



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 819 415 072
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRK. BREKKE AS
Forretningsadresse: Hernesveien 32
8003 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: BREKKE HELGA HELEN KATRIN

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.10.2020



Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2019 for 819415072

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 2 392 538 | 2 535 928 |
| Sum inntekter | | 2 392 538 | 2 535 928 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | 4 | 116 529 | -300 740 |
| Varekostnad | | 1 117 672 | 1 490 347 |
| Lønnskostnad | 3, 10 | 1 047 397 | 761 036 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 6 000 | 6 000 |
| Annen driftskostnad | | 656 676 | 794 435 |
| Sum kostnader | | 2 944 274 | 2 751 079 |
| Driftsresultat | | -551 737 | -215 151 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 | 1 227 |
| Annen finansinntekt | | -3 346 | 2 066 |
| Sum finansinntekter | | -3 341 | 3 293 |
| Annen rentekostnad | | 44 465 | 46 017 |
| Annen finanskostnad | | 127 | 524 |
| Sum finanskostnader | | 44 593 | 46 541 |
| Netto finans | | -47 933 | -43 249 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -599 670 | -258 400 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | | -2 070 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -599 670 | -256 330 |
| Årsresultat | | -599 670 | -256 330 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -599 670 | -256 330 |
| Totalresultat | | -599 670 | -256 330 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -599 670 | -194 877 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 9 570 |
| Overført fra annen egenkapital | | | -71 023 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -599 670 | -256 330 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | 18 000 | 24 000 |
| Sum varige driftsmidler | 5 | 18 000 | 24 000 |
| Sum anleggsmidler | | 18 000 | 24 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 4 | 1 032 211 | 1 148 740 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 5 901 |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 | 31 696 | 95 314 |
| Sum fordringer | | 31 696 | 101 215 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 11 | 12 596 | 41 338 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 12 596 | 41 338 |
| Sum omløpsmidler | | 1 076 503 | 1 291 293 |
| SUM EIENDELER | | 1 094 503 | 1 315 293 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Udekket tap | 7 | 794 548 | 194 877 |
| Sum opptjent egenkapital | | -794 548 | -194 877 |
| Sum egenkapital | 7 | -764 548 | -164 877 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 183 344 | 267 362 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 220 500 | 210 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 9 | 403 844 | 477 362 |
| Sum langsiktig gjeld | | 403 844 | 477 362 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 202 974 | 831 372 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 77 816 | 82 494 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 174 417 | 88 943 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 455 206 | 1 002 809 |
| Sum gjeld | | 1 859 050 | 1 480 171 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 094 503 | 1 315 293 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Pantstillelser | 9 | 267 362 | 477 362 |



Frk Brekke AS

Organisasjonsnummer

819 415 072

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

1. Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp etter forutsetning om fortsatt drift.

Klassifisering

Fordringer og gjeld som knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omsløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Driftsinntekter og kostnader: Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, eventuelt nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varebeholdning: Lager av innkjøpte varer er individuelt verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Aksjer: Kortsiktig plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Langsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler) balanseført til anskaffelseskost.

De langsiktige plasseringer blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapet blir inntektsført som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000,-. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for varige driftsmidler.

Utsatt skatt/skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelt framførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

Styrets arbeid i 2019 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og påse at kostnadene er under kontroll for å sikre løpende drift. I vurderingene for 2020 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Imidlertid er det vanskelig å se hvordan utviklingen i Covid-19 vil bli, men selskapets ledelse følger dette nøye fremover og vil iverksette tiltak hvis det blir behov for det.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et forsiktig anslag på inntekter i årene som kommer.



Frk Brekke AS

Organisasjonsnummer

819 415 072

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

2. Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapets aksjekapital er på kr 30 000.- fordelt på 30 aksjer à kr 1.000.-

Alle aksjer gir lik rett i selskapet.

Selskapets aksjonær er:

| Navn | Verv i selskapet | Antall aksjer |
|---------------------------|--------------------------|---------------|
| Helga Helen Katrin Brekke | Styreleder/ daglig leder | 30 |

Selskapet eier ikke egne aksjer.

3. Ytelser til ledende personer

Daglig leder:

Lønn kr 503 100

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til medlemmene av styret eller daglig leder utover ordinær lønn.

Selskapet har innført tjenestepensjonordning for sine ansatte. Dette i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor:

Selskapet har besluttet å velge bort revisor.

4. Fordringer/varelager

Fordringer består av:

| | | |
|----------------------------|-----------|------------------|
| Forskuddsbetalt forsikring | kr | 2 922,00 |
| Forskuddsbetalte kostnader | kr | 6 922,00 |
| Mellomregningskonto Helen | kr | 18 544,00 |
| Fordring Frontline | kr | 1 581,00 |
| Fordring Klarna | kr | 1 472,00 |
| Fordring Paypal | kr | 256,00 |
| Sum | kr | 31 696,00 |

Det er ikke grunnlag til avsetning til tap.

Varelageret er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Under kortsiktig fordring er det inkludert mellomregningskonto til daglig leder med kr. 18544,-.

Den er ikke renteberegnet, da den innberettes fortløpende.

5. Varige driftsmidler

| | | Inventar | Sum |
|--------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | kr | 30 000,00 | 30 000,00 |
| Tilgang | kr | 0,00 | 0,00 |
| Avgang | kr | 0,00 | 0,00 |
| Anskaffelseskost 31.12 | kr | 30 000,00 | 30 000,00 |
| Akkumulerte avskrivninger | kr | -12 000,00 | -12 000,00 |
| Balanseført verdi 31.12 | kr | 18 000,00 | 18 000,00 |



Frk Brekke AS

Organisasjonsnummer

819 415 072

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

| | |
|-----------------------------|----------|
| Årets avskrivninger | 6 000,00 |
| Forventet økonomisk levetid | 5år |
| Avskrivningsplan | Lineær |
| Endring i avskrivningsplan | Nei |

2019

6. Skatt

Årets skattekostnad består av:

| | | |
|----------------------------|-----------|-------------|
| Betalbar skatt | kr | 0,00 |
| Endring utsatt skatt | kr | 0,00 |
| Netto skattekostnad | kr | 0,00 |

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

| | | |
|--------------------------------|-----------|-------------|
| Resultat før skatt | kr | -599 670,00 |
| Permanente forskjeller | kr | 0,00 |
| Midlertidige forskjeller | kr | -8 700,00 |
| Underskudd til fremføring | kr | 608 370,00 |
| Grunnlag betalbar skatt | kr | 0,00 |

Årets utsatte skatt/ skattefordel fremkommer som følger:

| | 2019 | 2018 | Endring |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| Anleggsmidler | kr 18 000 | 9 300 | 8 700 |
| Omløpsmidler | kr 0 | 0 | 0 |
| Underskudd til fremføring | kr -817 053 | -208 683 | -608 370 |
| Sum midlertidige forskjeller | kr -799 053 | -199 383 | -599 670 |

Utsatt skattefordel kr -175 792 -43 864 -131 927

Av forsiktighetgrunn er ikke utsatt skattefordel bokført i regnskapet

| 7. Egenkapital | Aksjekapital ien innsk EK | Udekket tap | Sum |
|---------------------------|---------------------------|-------------|--------------------|
| Egenkapital 01.01. | 30 000,00 | 0 | -194 877,00 |
| Årets resultat | 0,00 | -599 670,00 | -599 670,00 |
| Egenkapital 31.12. | 30 000,00 | 0,00 | -794 548,00 |

Over halvparten av selskapets aksjekapital er tapt. Dette kan indikere usikkerhet vedrørende fortsatt drift.

8. Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av:

| | | |
|---------------------|-----------|----------------|
| Påløpt kostnad | kr | 36 877 |
| Avsatte feriepenger | kr | 124 147 |
| Gavekort | kr | 12 839 |
| Påløpt rente | kr | 554 |
| SUM | kr | 174 417 |



Frk Brekke AS

Organisasjonsnummer

819 415 072

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

9. Gjeld til kredittinstitusjoner

| Gjeld med forfall senere enn 5 år: | | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | kr | 183 344 | 267 362 |
| Gjeld til selskap | kr | 220 500 | 210 000 |
| Totalt | kr | 403 844 | 477 362 |

10. Lønnskostnader

| | | | |
|-------------------------|-----------|------------------|--|
| □ Lønninger | kr | 948 909 | |
| □ Arbeidsgiveravgift | kr | 75 425 | |
| □ Annen personalkostnad | kr | 23 062 | |
| Sum | kr | 1 047 397 | |

Selskapet har i 2018 hatt 2 årsverk.

11. Bundne midler

Av Selskapets bankinnskudd pr 31.12.2019 er kr 0,83 bundne midler vedrørende skattetrekk for ansatte. Skyldig skattetrekk er på kr. 19 873,-.